

平成 24 年 度
決 算 報 告 書

自 平成 24 年 4 月 1 日
至 平成 25 年 3 月 31 日

正味財産増減計算書

平成24年 4月 1日から平成25年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	実施事業等会計	その他会計			法人会計	合 計
	セミナー事業	ビル経営管理 講座事業	ビル経営管理 試験事業	日本ビル経営 管理士会事業	共通	
I 一般正味財産増減の部						
1. 経常増減の部						
(1) 経常収益						
基本財産運用収益					230,428	230,428
特定資産運用収益	1,422	1,709	1,138	1,138	284	5,691
セミナー事業収益	19,806,000					19,806,000
講座等事業収益		52,993,500				52,993,500
経営管理士試験事業収益			28,075,320			28,075,320
管理士会収益				13,531,000		13,531,000
雑収益					40,327	40,327
経常収益計 (A)	19,807,422	52,995,209	28,076,458	13,532,138	271,039	114,682,266
(2) 経常費用						
事業費	24,701,183	34,943,300	15,339,016	16,093,606		91,077,105
給料手当	5,746,913	6,896,299	4,597,530	4,597,530		21,838,272
臨時雇用賃金	0	20,880	198,500			219,380
退職給付費用	384,082	460,900	307,266	307,266		1,459,514
福利厚生費	1,102,311	1,322,795	881,846	881,846		4,188,798
賞与引当金繰入額	440,500	528,600	352,400	352,400		1,673,900
会議費	290,041	398,152	343,947	7,033		1,039,173
旅費交通費	321,247	27,040	53,306	5,396		406,989
通信運搬費	1,492,490	1,558,172	776,968	1,544,648		5,372,278
什器備品減価償却額	257,518	309,024	206,014	206,014		978,570
消耗品費	488,525	573,363	620,583	382,233		2,064,704
ソフトウェア減価償却額	659,872	791,848	527,898	527,898		2,507,516
印刷製本費	3,630,219	9,000,820	848,085	4,318,692		17,797,816
図書費	61,470	54,900	35,200	35,200		186,770
賃借料	1,461,101	1,753,326	1,168,881	1,168,881		5,552,189
清掃料	63,000	75,600	50,400	50,400		239,400
諸謝金	2,357,403	2,655,000	784,436	840,000		6,636,839
租税公課	439,677	1,149,173	623,701	14,226		2,226,777
会場費	3,333,025	1,635,690	1,175,610	560,700		6,705,025
広告宣伝費	0	1,550,850	1,322,150			2,873,000
委託費	1,802,086	3,720,000				5,522,086
雑費	369,703	460,868	464,295	293,243		1,588,109
管理費					5,267,329	5,267,329
給料手当					1,149,382	1,149,382
退職給付費用					76,816	76,816
福利厚生費					461,390	461,390
賞与引当金繰入額					88,100	88,100
会議費					152,669	152,669
旅費交通費					401,621	401,621
通信運搬費					274,032	274,032
什器備品減価償却額					51,503	51,503
消耗品費					169,903	169,903
ソフトウェア減価償却額					131,974	131,974
図書費					73,256	73,256
賃借料					292,220	292,220
清掃料					12,600	12,600
諸謝金					11,137	11,137
租税公課					71,558	71,558
会場費					705,476	705,476
雑費					1,143,692	1,143,692
経常費用計 (B)	24,701,183	34,943,300	15,339,016	16,093,606	5,267,329	96,344,434
評価損益等調整前当期経常増減額	-4,893,761	18,051,909	12,737,442	-2,561,468	-4,996,290	18,337,832
評価損益等計						
当期経常増減額 (C : A-B)	-4,893,761	18,051,909	12,737,442	-2,561,468	-4,996,290	18,337,832
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
経常外収益計						
(2) 経常外費用						
固定資産除却額	1,705	2,047	1,364	1,364	341	6,821
経常外費用計	1,705	2,047	1,364	1,364	341	6,821
当期経常外増減額 (D)	-1,705	-2,047	-1,364	-1,364	-341	-6,821
当期一般正味財産増減額 (E : C+D)	-4,895,466	18,049,862	12,736,078	-2,562,832	-4,996,631	18,331,011
一般正味財産期首残高	-7,153,166	130,703,593	71,071,878	13,000,692	-49,281	207,573,716
一般正味財産期末残高	-12,048,632	148,753,455	83,807,956	10,437,860	-5,045,912	225,904,727
II 指定正味財産増減の部						
当期指定正味財産増減額						
指定正味財産期首残高					125,020,000	125,020,000
指定正味財産期末残高					125,020,000	125,020,000
III 正味財産期末残高	-12,048,632	148,753,455	83,807,956	10,437,860	119,974,088	350,924,727

貸借対照表

平成25年 3月31日現在

(単位:円)

科 目	金額
I 資産の部	
1. 流動資産	
現金預金	156,229,056
前払金	463,680
前払費用	308,168
流動資産合計	157,000,904
2. 固定資産	
(1) 基本財産	
三菱東京UFJ銀行 定期預金	18,500,000
三菱UFJ信託銀行 定期預金基本財産	106,520,000
基本財産合計	125,020,000
(2) 特定資産	
退職給付引当資産	20,514,300
IT関係対応特定資産	20,000,000
教育システム改定特定資産	50,000,000
特定資産合計	90,514,300
(3) その他固定資産	
什器備品	220,878
電話加入権	382,568
ソフトウェア	3,409,472
その他固定資産合計	4,012,918
固定資産合計	219,547,218
資産合計	376,548,122
II 負債の部	
1. 流動負債	
未払金	1,747,150
未払費用	65,903
前受金	506,000
預り金	348,342
賞与引当金	1,762,000
未払消費税	679,700
流動負債合計	5,109,095
2. 固定負債	
退職給付引当金	20,514,300
固定負債合計	20,514,300
負債合計	25,623,395
III 正味財産の部	
1. 指定正味財産	
指定正味財産合計	125,020,000
(うち基本財産への充当額)	(125,020,000)
2. 一般正味財産	
一般正味財産合計	225,904,727
(うち特定資産への充当額)	(70,000,000)
正味財産合計	350,924,727
負債及び正味財産合計	376,548,122

財産目録

平成25年 3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	金額
(流動資産)	現金 預金	手元保管	100,000
		三菱東京UFJ銀行普通預金一般口座	57,605,070
		三菱東京UFJ銀行普通預金管理士会口座	85,641
		認定事業郵便貯金	6,398,720
		三菱東京UFJ銀行普通預金セブナ-口座	4,805,161
		三菱UFJ信託銀行普通預金	234,464
		三菱UFJ信託銀行通知預金	8,000,000
		三菱UFJ信託銀行定期預金	32,000,000
		三菱UFJ信託銀行定期預金	47,000,000
		前払金	463,680
	前払費用	308,168	
流動資産合計			157,000,904
(固定資産)	基本財産	三菱東京UFJ銀行定期預金	125,020,000
		三菱UFJ信託銀行定期預金基本財産	18,500,000
	特定資産	退職給付引当資産	106,520,000
		IT関係対応特定資産	90,514,300
		教育システム改定特定資産	20,514,300
		教育システム改定特定資産	20,000,000
	その他固定資産	教育システム改定特定資産	50,000,000
		什器備品	4,012,918
		電話加入権	220,878
		ソフトウェア	382,568
		ソフトウェア	3,409,472
固定資産合計			219,547,218
資産合計			376,548,122
(流動負債)	未払金 未払費用 労働保険料 前受金 ビル経営管理講座 受講料 特別研究セミナー 受講料 預り金 雇用保険 給与源泉所得税 住民税 報酬源泉所得税 賞与引当金 未払消費税		1,747,150
			65,903
			65,903
			506,000
			126,000
			380,000
			348,342
			126,535
			91,320
			92,200
			38,287
			1,762,000
			679,700
		流動負債合計	
(固定負債)	退職給付引当金		20,514,300
固定負債合計			20,514,300
負債合計			25,623,395
正味財産			350,924,727

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

什器備品、ソフトウェアともに、定額法による減価償却を実施しています。

(2) 引当金の計上基準

賞与引当金

職員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当年度負担分を計上しています。

退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当年度末における退職給付債務に基づき、当年度末において発生していると認められる額を計上しています。なお、退職給付債務は、期末自己都合要支給額に基づいて計算しています。

(3) 消費税等の会計処理について

消費税等の会計処理は、税込方式によります。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりです。

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
定期預金	125,020,000			125,020,000
小 計	125,020,000			125,020,000
特定資産				
退職給付引当資産	18,977,970	1,536,330		20,514,300
IT関係対応特定資産		20,000,000		20,000,000
教育システム改定特定資産		50,000,000		50,000,000
小 計	18,977,970	71,536,330		90,514,300
合 計	143,997,970	71,536,330		215,534,300

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりです。

(単位：円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財産からの 充当額)	(うち一般正味財産からの 充当額)	(うち負債 に対応する 部分)
基本財産				
定期預金	125,020,000	125,020,000		
小 計	125,020,000	125,020,000		
特定資産				
退職給付引当資産	20,514,300			20,514,300
IT関係対応特定資産	20,000,000		20,000,000	
教育システム改定特定資産	50,000,000		50,000,000	
小 計	90,514,300		70,000,000	20,514,300
合 計	215,534,300	125,020,000	70,000,000	20,514,300

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりです。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累 計額	当期末残高
什器備品	4,541,100	4,320,222	220,878
ソフトウェア	13,197,450	9,787,978	3,409,472

5. 賞与引当金

(1) 引当金の計上基準

1. 重要な会計方針(2)に記載のとおりです。

(2) 増減の明細

(単位：円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		当期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	1,732,500	1,762,000	1,732,500		1,762,000

6. 退職給付引当金

(1) 引当金の計上基準

1. 重要な会計方針(2)に記載のとおりです。

(2) 増減の明細

(単位：円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		当期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	18,977,970	1,536,330			20,514,300

7. 事業実施資産

事業実施資産の内訳は下記の通りです。なお、退職給付引当資産及び固定資産の実施事業のための割合は25%としています。

(単位：円)

資産の名称	貸借対照表 価額	割合	事業実施資 産の価額
退職給付引当資産	20,514,300	25%	5,128,575
什器備品	220,878	25%	55,220
電話加入権	382,568	25%	95,642
ソフトウェア	3,409,472	25%	852,368
合計	24,527,218	25%	6,131,805

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産については、財務諸表に対する注記 2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高に記載しているため、記載を省略する。

2. 引当金の明細

賞与引当金については、財務諸表に対する注記 5 及び、退職給付引当金については、同 6 に記載しているため、記載を省略する。